

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
Junto con el informe de los auditores independientes

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
Junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio, neto

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas y miembros del Directorio:

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cía. Ltda.:

Guayaquil, Abril 30 del 2015.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.** (una compañía limitada constituida en el Ecuador), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Informe de los auditores independientes (continuación)

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



CONSAUDI CÍA. LTDA.
Consultores & Auditores
SC - RNAE - 2 No. 486

Guayaquil, Abril 30 del 2015.

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Estado de situación financiera

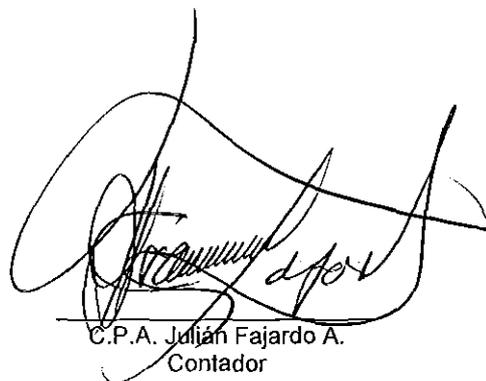
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014	2013
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 (f) y 5	3,097	121,439
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	352,316	389,259
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12	31,280	23,393
Otras cuentas por cobrar	7	10,568	16,408
Impuestos por cobrar	15	39,349	94,883
Gastos pagados por anticipado	3(e)	9,356	15,426
Otros activos corrientes	8	104,861	96,216
Total activo corriente		550,827	757,024
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	9	213,784	271,725
Otros activos	10	5,013	49,531
Total activo no corriente		218,797	321,256
Total activos		769,624	1,078,280



Ing. Claudio Luque R.
Gerente General



C.P.A. Julián Fajardo A.
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Estado de situación financiera

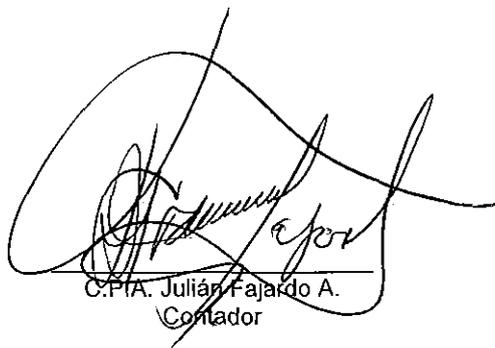
Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	99,523	313,698
Pasivos acumulados	13	58,109	73,136
Impuestos por pagar	15	30,240	105,122
Total pasivo corriente		<u>187,872</u>	<u>491,956</u>
Pasivo no corriente:			
Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio	14	83,461	80,677
Total pasivo no corriente		<u>83,461</u>	<u>80,677</u>
Total pasivos		<u>271,333</u>	<u>572,633</u>
Patrimonio neto:			
Capital social	17	23,436	23,436
Reservas	18	52,109	52,109
Utilidades acumuladas	19	409,918	302,082
Utilidad del ejercicio		12,828	128,020
Total patrimonio neto		<u>498,291</u>	<u>505,647</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>769,624</u>	<u>1,078,280</u>



Ing. Claudio Luque R.
Gerente General



C.P.A. Julián Fajardo A.
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

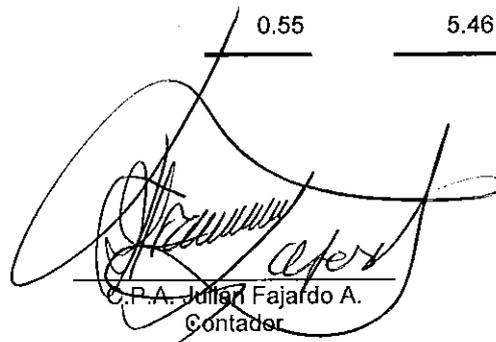
Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014	2013
Ingresos-			
Ingresos especializados	3 (n)	1,562,119	2,536,562
Ingresos no especializados	3 (n)	170	3,000
Ingresos por Reembolso de gastos	3 (n)	3,118	600
Otros ingresos		500	1,000
		<u>1,565,907</u>	<u>2,541,162</u>
Costo y gastos			
Gastos de administración y ventas	20	(1,472,804)	(2,296,997)
Depreciación	9	(67,914)	(46,233)
Gastos financieros		(5,350)	(4,826)
Gastos por reembolso de gastos		-	-
Total costos y gastos		<u>(1,546,068)</u>	<u>(2,348,056)</u>
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		19,839	193,106
Provisión para participación a trabajadores	3 (k)	(2,976)	(28,966)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		16,863	164,140
Provisión para impuesto a la renta	15 (e) y 3(j)	(4,035)	(36,120)
Utilidad neta		12,828	128,020
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		12,828	128,020
Utilidad neta por acción		0.55	5.46


 Ing. Claudio Luque R.
 Gerente General


 C.P.A. Joffre Fajardo A.
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Estados de cambios en el patrimonio neto

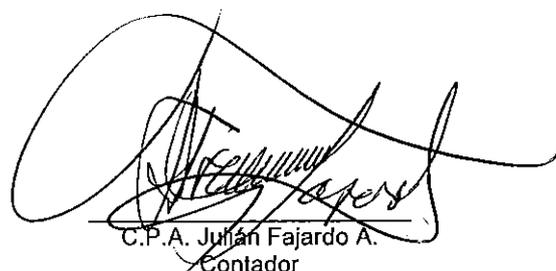
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Reservas	Utilidades Acumuladas	Ajustes de primera adopción	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2013	23,436	52,109	311,623	(77,225)	117,684	427,627
Más (menos):						
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	117,684	-	(117,684)	-
Pago de dividendos	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	128,020	128,020
Saldo al 31 de diciembre de 2013	23,436	52,109	379,307	(77,225)	128,020	505,647
Más (menos):						
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	128,020	-	(128,020)	-
Pago de dividendos	-	-	(20,184)	-	-	(20,184)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	12,828	12,828
Saldo al 31 de diciembre de 2014	23,436	52,109	487,143	(77,225)	12,828	498,291



Ing. Claudio Luque R.
Gerente General



C.P.A. Julián Fajardo A.
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	16,863	164,140
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Depreciación	67,914	59,682
Jubilación patronal	2,783	1,192
Ajuste en patrimonio	(20,184)	-
Cambios netos en activos y pasivos-		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	36,943	198,479
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	(7,887)	57,695
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	5,840	29,720
Disminución (aumento) en impuestos por cobrar	55,534	(49,597)
(Aumento) en gastos pagados por anticipado	6,070	(15,426)
Disminución en otros activos corrientes	(8,645)	2,713
Disminución (aumento) en otros Activos	44,518	49,531
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(214,175)	(292,044)
Aumento en pasivos acumulados	(15,027)	24,496
Aumento en impuestos por pagar	(42,797)	11,360
	<u>(72,250)</u>	<u>241,941</u>
Impuesto a la renta pagado	(36,119)	(35,849)
	<u>(108,369)</u>	<u>206,092</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	(9,973)	(185,585)
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Pago de dividendos	-	(50,000)
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	-	(29,493)
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:	(118,342)	
Saldo al inicio del año	121,439	150,932
Saldo al final del año	3,097	121,439

Ing. Claudio Luque R.
Gerente General

C.P.A. Julián Fajardo A.
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1, Operaciones

Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda., fue constituida el 30 de Junio de 1989, mediante Resolución del Intendente de Compañías No. 8922104494.

La Compañía tiene por objeto dedicarse a la actividad de trabajos de ingeniería, fiscalización de obras de infraestructura tanto para el sector público como privado, u otras actividades relacionadas con el objeto social de la compañía de acuerdo a sus estatutos.

La dirección registrada de la Compañía se encuentra en Km 2 ½ Av. Carlos Julio Arosemena y Av. Las Monjas, Guayaquil – Ecuador.

Los estados financieros de Nuques y Luque Ingenieros Consultores Cia. Ltda., para el período terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 15 de Abril de 2015.

2, Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

Responsabilidad de la información

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Base de medición

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

3, Políticas Contables

(a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

(b) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

	Tasas de Depreciación
Maquinarias equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Equipos de oficina	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

(c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y

venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

(d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

(i) Cuentas por cobrar clientes.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado, por lo tanto, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

(ii) Cuentas por cobrar tributarias.

Se registra el crédito tributario de IVA de acuerdo con las facturas expedidas por nuestros proveedores debidamente legalizadas y autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

(iii) Otras Cuentas por cobrar.

Corresponde a préstamos y anticipos otorgados a los empleados, y a terceros.

(e) Gastos Anticipados

Se registran todos los gastos recibidos por anticipado y que aún no se ha devengado el uso o el consumo del mismo.

(f) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

(g) Acreedores comerciales

(i) Corto plazo: Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.

Notas a los estados financieros (continuación)

(ii) **Largo plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

(h) Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea cualificado se contabilizará según el alcance de la NIC 23.

(i) Sobregiros y préstamos bancarios

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

✓ **Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida útil de la deuda de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

(j) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Notas a los estados financieros (continuación)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(k) Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones beneficios a los empleados está relacionado con establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

(i) Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

(ii) Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

(l) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

(m) Capital social

El capital social está representado por participaciones.

(n) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

Existen los siguientes ingresos ordinarios:

Notas a los estados financieros (continuación)

- ✓ Ingresos operacionales por Fiscalización: Corresponde a la supervisión de proyectos que se realizan.
- ✓ Ingresos operacionales por Diseños: Conciernen a la elaboración de planos para la construcción de un proyecto.
- ✓ Ingresos operacionales por Reembolsos: Pertenece a los contratos de construcción y otros, bajo la modalidad de dirección técnica, es decir, todo lo gastado más un porcentaje de honorarios por dirección técnica.

(o) Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

(p) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

(q) Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

(r) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4, Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

(a) Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

Notas a los estados financieros (continuación)

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

	<u>Tiempo (años)</u>
Maquinarias equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	<u>10</u>

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

5, Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los saldos bancarios se desglosan como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	741	4,576
<u>Bancos</u>		
Banco Bolivariano	2,357	90,866
Banco del Pacifico	-	25,997
	<u>3,098</u>	<u>121,439</u>

6, Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de cuentas y documentos por cobrar comerciales se desglosa como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	388,759	429,823
(-) provisión de cuentas incobrables	(36,443)	(40,564)
	<u>352,316</u>	<u>389,259</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

Las cuentas por cobrar no generan interés y poseen un período de crédito de 30 a 60 días promedio.

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de la provisión de incobrables es la siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio	40,564	36,144
Mas (menos):		
Gasto	3,612	4,420
Reverso	(7,733)	-
	<u>36,443</u>	<u>40,564</u>

7, Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de otras cuentas por cobrar se formaba de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a proveedores	6,399	8,203
Empleados	4,169	8,205
	<u>10,568</u>	<u>16,408</u>

Durante los años 2014 y 2013, la Compañía no ha registrado provisión por deterioro para las otras cuentas por cobrar.

8, Otras activos corrientes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de los otros activos corrientes correspondía al fondo de garantía pactado en cada contrato de servicios. Es un porcentaje sobre la facturación el cual garantiza la obra una vez culminada.

9, Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre de 2014</u>		
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación y deterioro acumulado</u>	<u>Valor neto</u>
Maquinarias y equipos	166,982	(80,589)	86,393

Notas a los estados financieros (continuación)

	Al 31 de diciembre de 2014		
	Costo	Depreciación y	Valor neto
		deterioro acumulado	
Vehículos	116,244	(32,058)	84,187
Muebles y enseres	79,955	(41,258)	38,697
Equipos de computo	33,720	(29,212)	4,508
	<u>396,901</u>	<u>(183,117)</u>	<u>213,784</u>

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2013		
	Costo	Depreciación y	Valor neto
		deterioro acumulado	
Maquinarias y equipos	193,546	(102,401)	91,145
Vehículos	178,744	(62,975)	115,769
Muebles y enseres	115,037	(68,306)	46,731
Equipos de computo	79,403	(61,323)	18,080
	<u>566,730</u>	<u>(295,005)</u>	<u>271,725</u>

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Maquinarias y equipos	Vehículos	Muebles y enseres	Equipos de computo	Total
Costo:					
Saldo al 1° de enero 2013	163,522	98,205	83,528	68,024	413,279
Adiciones	30,024	116,244	31,509	11,379	189,156
Ventas y/o retiros	-	(35,705)	-	-	(35,705)
Saldo al 31 de diciembre 2013	<u>193,546</u>	<u>178,744</u>	<u>115,037</u>	<u>79,403</u>	<u>566,730</u>
Adiciones	-	-	-	-	-
Ventas y/o retiros	(26,564)	(62,500)	(35,082)	(45,683)	(169,829)
Saldo al 31 de diciembre 2014	<u>166,982</u>	<u>116,244</u>	<u>79,955</u>	<u>33,720</u>	<u>396,901</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computo</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada:					
Saldo al 1° de enero 2013	(88,099)	(67,661)	(62,121)	(49,576)	(267,457)
Depreciación del período	(14,302)	(27,448)	(6,185)	(11,747)	(59,682)
Ventas y/o retiros	-	32,134	-	-	32,134
Saldo al 31 de diciembre 2013	(102,401)	(62,975)	(68,306)	(61,323)	(295,005)
Depreciación del período	(16,613)	(26,582)	(8,030)	(15,214)	(66,439)
Ventas y/o retiros transferencias	38,425	57,499	35,078	47,325	178,327
Saldo al 31 de diciembre 2014	(80,589)	(32,058)	(41,258)	(29,212)	(183,116)
Valor neto en libros	86,393	84,167	38,697	4,508	213,784

10, Otros activos

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los otros activos se formaban como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos en proyectos	-	49,531
Otros	5,013	-
	<u>5,013</u>	<u>49,531</u>

11, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo de clientes	14,673	180,359
Proveedores	75,632	130,026
Asociaciones	5,586	2,994
Otros	3,632	319
	<u>99,523</u>	<u>313,698</u>

Cuentas que no generan intereses y el término de crédito es de 30 a 60 días

Notas a los estados financieros (continuación)

12, Accionistas y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los saldos por cobrar con partes relacionadas se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Claudio Luque R.	31,280	14,381
Jorge Nuque C.	-	6,456
Claudio Luque N.	-	2,556
	<u>31,280</u>	<u>23,393</u>

13, Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los pasivos acumulados se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Beneficios sociales	47,933	35,296
Participación trabajadores	2,976	29,323
IESS por pagar	3,855	5,549
Otros	3,345	2,968
	<u>58,109</u>	<u>73,136</u>

14, Jubilación patronal

(a) Jubilación patronal-

De acuerdo con la ratificación expresada por la Corte Suprema de Justicia publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, sobre el derecho que tienen los trabajadores a la jubilación patronal y en base a las reformas al Código del Trabajo publicadas en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 del 2 de julio de 2001 en el que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de la reserva para jubilación fue como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio	80,677	79,485
Mas.-		
Provisiones	2,784	1,192
	<u>83,461</u>	<u>80,677</u>

Al 31 de Diciembre de 2014, la provisión para jubilación patronal está en función del cálculo elaborado por los ejecutivos de la empresa, no habiendo un estudio actuarial de respaldo respectivo.

15, Impuestos

(a) Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Tasa de impuesto y exoneraciones-

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2014 es del 22%, y para el ejercicio fiscal 2013, la tarifa fue del 22%, sobre las utilidades gravables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, establece los siguientes beneficios tributarios:

- ✓ Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- ✓ Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo

Notas a los estados financieros (continuación)

menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

(c) Dividendos en efectivo-

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o sociedades extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales, están exentos del pago de impuesto a la renta. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional.

(d) Cuentas por cobrar y pagar por impuestos-

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar y pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Por cobrar:		
Retenciones en la fuente	32,792	41,834
Devolución de impuestos	6,557	32,017
Impuesto al valor agregado	-	21,032
	<u>39,349</u>	<u>94,883</u>
 Por pagar:		
Impuesto al valor agregado	11,680	-
Retenciones de IVA	10,853	33,647
Impuesto a la renta	4,035	36,120
Retenciones en la fuente	3,672	35,355
	<u>30,240</u>	<u>105,122</u>

(e) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año-

Los (gastos) ingresos por impuesto a la renta mostrados en el estado de resultados de los años 2014 y de 2013 se componen de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto corriente	4,035	36,120
Impuesto diferido	-	-
	<u>4,035</u>	<u>36,120</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

La conciliación entre el cargo del estado de resultados por impuesto a la renta y el resultante de aplicar la tasa de impuestos del 22% y 23% sobre la utilidad gravable al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente, es la siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable antes del impuesto a la renta	16,863	164,140
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la tasa impositiva vigente	3,710	37,752
Resultado del período por la tasa de impuesto		
Ingresos exentos	-	(4,726)
Efecto de los gastos no deducibles al calcular la utilidad fiscal		
Gastos no deducibles, neto	325	3,094
Impuesto a la renta calculo	4,035	36,120
Anticipo de Impuesto a la renta	-	16,501
Provisión de impuesto a la renta	<u>4,035</u>	<u>36,120</u>

16. Reformas tributarias

En el Suplemento al Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2013, se expidió la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, mediante la cual se reformó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria, los principales cambios son los siguientes:

(a) **Cálculo del impuesto a la renta-**

Para el cálculo del impuesto a la renta se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos, hasta por un monto de 35,000, no será deducible el gasto sobre el exceso.

(b) **Impuesto al Valor Agregado (IVA)-**

Estarán gravados con tarifa 0% la adquisición de vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea de hasta 35,000.

(c) **Impuestos Ambientales-**

Se crea el Impuesto Ambiental a la Contaminación Vehicular (IACV), que grava el uso de vehículos motorizados de transporte terrestre, a excepción de aquellos vehículos destinados al transporte público y los directamente relacionados con la actividad productiva o comercial.

Notas a los estados financieros (continuación)

Se crea el Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no Retornables, que grava con 2 centavos de Dólar por cada botella plástica no retornable embotellada. En el caso de bebidas importadas gravará al momento de su nacionalización.

(d) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) del 2% al 5% y establece presunción de pago y generación de este impuesto en lo siguiente:

- ✓ Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.
- ✓ Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria.

17, Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el capital social de la compañía estaba constituido por 23,436 participaciones con valor nominal de USD\$ 1 cada una, totalmente pagadas.

18, Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse

19, Utilidades Acumuladas

Ajustes de primera adopción-

De acuerdo a la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas de reserva de capital, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversión.

Notas a los estados financieros (continuación)

20. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Honorarios profesionales	627,100	890,325
Sueldos y salarios	425,157	741,329
Beneficios sociales	146,443	247,176
Gastos de arriendo y alquiler	96,200	60,642
Suministros y materiales	34,529	57,060
Servicios básicos	31,918	32,103
Movilización y transporte	28,765	113,826
Gastos de seguros	22,598	26,567
Impuestos, contribuciones y otros	12,599	16,476
Gastos de personal	10,085	45,464
Reparación y mantenimiento	11,227	19,946
Cuentas incobrables	3,612	4,420
Gastos de viaje	2,468	14,661
Jubilación patronal	2,783	1,192
Otros	17,320	12,361
	<u>1,472,804</u>	<u>2,283,548</u>

21. Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.